

SIMA a.s.

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE roku 2013

(1) Popis účetní jednotky

Obchodní jméno: SIMA a.s.
Sídlo: Květná 2096/41, 130 00 Praha 3 - Vinohrady
Právní forma: akciová společnost
Vznik: společnost byla zapsána do obchodního rejstříku, vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 264 dne 4.9.1990
Založení: Společnost byla založena zakladatelskou smlouvou dne 11.6.1990 jednorázovým založením společnosti. Byla uzavřena zakladatelská smlouva, schváleny stanovy, jmenování členové představenstva a dozorčí rady.
Orgány společnosti: **statutární orgán - představenstvo** – jednat jménem společnosti a podepisovat za ni je oprávněn kterýkoliv člen představenstva samostatně nebo prokurista se samostatnou prokurou

Členové představenstva

Předseda	Martin Hrádela
Člen	PhDr. Lucie Libovická
Člen	Anna Řehořková Marková

dozorčí rada

Členové dozorčí rady

Člen	PhDr. Tomáš Kunca
Člen	Ing Stanislav Miškanin
Člen	RNDr. Vratislav Datel

Základní kapitál: 1.000.000,- Kč
Předmět činnosti: administrativní práce a služby pro podnikání
činnost organizačních a ekonomických poradců
koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
výuka jazyků, realitní činnosti

INFORMACE O POUŽITÝCH ÚČETNÍCH METODÁCH, OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH A ZPŮSOBECH OCENOVÁNÍ

(1) Účetnictví účetní jednotky

- Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se stanoví předpisy pro podvojně účetnictví podnikatelů, opatřením ministerstva financí, kterým se stanoví účtová osnova a postupy účtování pro podnikatele čj. 281/89 759/2001, a opatřením ministerstva financí, kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele, a to v rozsahu, v jakém předmět jejich úpravy není obsažen ve vyhlášce.
- Při oceňování majetku a závazků a při účtování o výsledku hospodaření bere účetní jednotka za základ:
 - Veškeré náklady a výnosy, které se vztahují k účetnímu období bez ohledu na datum jejich placení.
 - Rizika, ztráty a znehodnocení, které se týkají majetku a závazků a jsou účetní jednotce známy ke dni sestavení účetní závěrky.

(2.1) Způsob ocenění

a) Zásoby

- Zásoby nakupované
Zásoby nakupované se oceňují pořizovací cenou.
- Zásoby vytvořené vlastní činností
Zásoby vytvořené vlastní činností společnost nemá.

b) Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

- Pořizovací cenou
- Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek nakoupený.

c) Dlouhodobý finanční majetek

- společnost vlastní obchodní podíly, které jsou oceněny pořizovací cenou.

d) Společnost nepodniká v zemědělské výrobě

(2.2) Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Žádný majetek není oceněn reprodukční pořizovací cenou

(2.3) Změna účetních postupů

V roce 2013 společnost neměnila účetní postupy kromě snížení hranice pro vstupní cenu majetku určeného jako drobný dlouhodobý hmotný majetek na 10 000 Kč.

(2.4) Tvorba opravných položek

Společnost v roce 2013 nevytvořila žádné opravné položky k majetku.

(2.5) Dlouhodobý majetek a použité odpisové metody při sestavení účetních odpisů

K významným složkám dlouhodobého majetku patří

- a) movité věci a soubory movitých věcí (účet 022/1) v celkové výši 544 tis. Kč
 - b) drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 022/2) v celkové výši 67 tis Kč,
- Představenstvo rozhodlo o tom, že odpisové metody stanovené u dlouhodobého hmotného i nehmotného majetku v zákoně o daních z příjmů budou použity i jako metody účetního odepisování.
 - Hmotný majetek s předpokládanou delší životností v pořizovací ceně od 10.000 do 40.000 Kč je účtován na analytický účet 022/2 jako drobný dlouhodobý majetek. Odepisuje se individuálně dle předpokládané doby životnosti.
 - Hmotný majetek v pořizovací ceně nižší než 10.000 Kč je účtován přímo do nákladů
 - Nehmotný majetek v pořizovací ceně od 10.000 do 60.000 Kč je účtován na analytický účet 013 jako drobný software. Odepisuje se individuálně dle předpokládané doby životnosti.

(2.6) Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách

Pro účtování v cizích měnách je používán aktuální denní kurz ČNB pro příslušnou měnu platný k datu, kdy bylo o účetním případě účtováno. Společnost zatím v cizích měnách neúčtovala.

(2.7) Způsob stanovení reálné hodnoty

Žádný majetek není oceněn reálnou hodnotou.

DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

(3.1.) Zásoby

(3.1.1.) Zásoby nakupované

O zásobách společnost účtuje způsobem B.

K 31.12.2013 neměla společnost zůstatky zásob na skladě:

Zůstatek na skladě:	
<i>Celkem Kč</i>	0,00

(3.1.2.) Zásoby vlastní výroby

Zásoby vlastní výroby společnost nemá.

(3.2.) Dlouhodobý majetek

(3.2.1.) Dlouhodobý finanční majetek

Podílové CP a vklady s rozhodujícím vlivem

Firma finanční dlouhodobý majetek nemá.

(3.2.2.) Dlouhodobý hmotný majetek

Movité věci a soubory movitých věcí v ceně nad 40 tis

Hlavní složkou majetku je jeden osobní vůz, dále technické vybavení objektu, který firma spravuje (datová ústředna, kotel).

Drobný dlouhodobý hmotný majetek v ceně do 40. Tis.

Dlouhodobý drobný hmotný majetek tvoří inventář kanceláře a skladu firmy (nábytek, skladové regály).

(3.2.3.) Dlouhodobý nehmotný majetek

SW v aktivech společnost neeviduje, kromě na účtu 040 pořízení, kde eviduje studii na úpravu exteriéru objektu, který spravuje, a která se dopracovává ještě v roce 2014.

(3.3.) Pohledávky

(3.3.1.) Dlouhodobé pohledávky

K 31.12.2013 společnost neměla žádné dlouhodobé pohledávky.

(3.3.2.) Pohledávky z obchodního styku po lhůtě splatnosti

Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti

Pohledávky po lhůtě splatnosti	0
Celkem Kč	
<i>z toho: - do 90 dnů po lhůtě splatnosti</i>	
- do 180 dnů " "	
- do 365 dnů " "	
- nad 1 rok " "	

(3.3.3.) Pohledávky k podnikům ve skupině

Po prodeji obchodního podílu firmy Hermína s.r.o. v r. 2012 již neexistuje žádný podnik ve skupině.

(3.3.4.) Poskytnuté úvěry a půjčky

K 31.12.2013 společnost neevidovala žádné poskytnuté půjčky nebo úvěry.

(3.4.) Vlastní kapitál

Vlastní kapitál společnosti tvoří:

➤ základní kapitál	1.000 tis Kč
➤ rezervní fond	56 tis. Kč
➤ nerozdělená ztráta minulých let	- 185 tis Kč
➤ výsledek hospodaření běžného období	69 tis. Kč
➤ celkem	940 tis. Kč

Základní kapitál upsaný při založení společnosti v roce 1990 a následně navýšený v roce 1996 byl plně splacen. Základní kapitál je tvořen 1000 akciemi na jméno v nominální hodnotě 1.000 Kč.

Ztráta účetního období 2012 ve výši 97 tis. CZK byla zaúčtována na účet neuhrazené ztráty.

(3.5.) Závazky

(3.5.1.) Dlouhodobé závazky

Na počátku účetního období společnost měla dlouhodobý závazek 415 tis. Kč – úvěr na pořízení automobilu Subaru, který byl splácen od října 2010 14 tis. měsíčně a byl poskytnut na 60 měsíců. K 1.8.2013 vůz prodala a nový vlastník převzal nesplacenou část jistiny v částce 338 tis. Kč.

(3.5.2.) Ostatní půjčky a výpomoci

K 31.12.2013 neevidovala společnost žádné jiné půjčky a výpomoci.

(3.5.3.) Závazky k podnikům ve skupině

Společnost již netvoří skupinu s jinou firmou.

(3.5.3.) Závazky k institucím sociálního a zdravotního zabezpečení

Pouze odvody z mezd za měsíc prosinec.

(3.5.4.) Závazky po lhůtě splatnosti

Souhrnná výše závazků po lhůtě splatnosti

Závazky po lhůtě splatnosti	
Celkem Kč	7
<i>z toho: - do 90 dnů po lhůtě splatnosti</i>	<i>7</i>
<i>- do 180 dnů " "</i>	<i>-</i>
<i>- do 365 dnů " "</i>	<i>-</i>
<i>- nad 1 rok " "</i>	<i>-</i>

Tyto závazky byly splatné těsně před koncem roku 2013 a společnost je uhradila hned počátkem ledna 2013. Společnost nemá závazky kryté podle zástavního práva.

(3.6.) Rezervy

Společnost netvořila rezervy.

(3.7.) Výnosy z běžné činnosti

Celkové hlavní výnosy společnosti byly tvořeny (tis. Kč):

tržby z prodeje služeb	1000
• poradenství	105
• služby obchodní	285
• tržby z podnájmu	196
• administrativní služby	413
tržby za zboží	371
Ostatní výnosy (prodej IM)	338

(zahrnuje údržbářské práce, dopravu, uskladnění písemností)

(3.8.) Celkové výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj

Společnost vzhledem k velikosti a zaměření se nevěnuje vlastnímu výzkumu a vývoji.

(3.9.) Údaje o důležitých změnách vlastnické a organizační struktury

V roce 2013 nedošlo k žádným změnám ve vlastnictví a organizační struktuře společnosti.

(3.10.) Události po datu sestavení účetní závěrky

Nedošlo k žádným, zásadním změnám či významným událostem.

ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A OSOBNÍ NÁKLADY

(4.1.) Osobní náklady a počet zaměstnanců

Počet zaměstnanců byl 3 fyzické osoby, průměrný přepočtený stav 1 osoba.

Mzdové náklady

(údaje v tis. Kč)

	Mzdové náklady celkem 2011	Mzdové náklady celkem 2012	Mzdové náklady celkem 2013
Zaměstnanci celkem	159	170	171
<i>z toho: Členové řídicích orgánů</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

OSTATNÍ SKUTEČNOSTI NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Nejsou.

Praha, 24.června 2013

Vypracoval: dr. Nataša Silná

Podpis účetní jednotky:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ve zjednodušeném rozsahu

ke dni 31.12.2013

Název účetní jednotky
SIMA a.s.

Sídlo
Květná 41
13000 Praha 3

IČ
00550752

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	371	50
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	355	47
+	Obchodní marže (ř. 01 - 02)	03	16	3
II.	Výkony	04	1000	776
B.	Výkonová spotřeba	05	749	440
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 05)	06	267	339
C.	Osobní náklady	07	211	215
D.	Daně	08	5	13
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	09	115	170
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	10	338	4
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodob. majetku a materiálu	11	181	
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	12		
IV.	Ostatní provozní výnosy	13	8	10
H.	Ostatní provozní náklady	14	5	5
VI.	Převod provozních výnosů	15		
	Převod provozních nákladů	16		
*	Provozní výsledek hospodaření (ř. 06-07-08-09+10-11-12+13-14+15-16)	17	96	-50

Ozna- čení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	18		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	19		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	20		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	21		
K.	Náklady z finančního majetku	22		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	23		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	24		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	25		
X.	Výnosové úroky	26		3
N.	Nákladové úroky	27	19	42
XI.	Ostatní finanční výnosy	28		
O.	Ostatní finanční náklady	29	8	8
XII.	Převod finančních výnosů	30		
P.	Převod finančních nákladů	31		
*	Finanční výsledek hospodaření (ř.18-19+20+21-22+23-24-25+26-27+28-29-30-31)	32	-27	-47
Q.	Daň z příjmu za běžnou činnost	33		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř.17+32-33)	34	69	-97
XIII.	Mimořádné výnosy	35		
R.	Mimořádné náklady	36		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	37		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 35-36-37)	38		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	39		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.34+38-39)	40	69	-97
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř.40+33+37)	41	69	-97

Sestaveno dne **24.06.2014**

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Předmět podnikání

ekonomicko-organizační poradenství, obchodní služby

Právní forma účetní jednotky

akciová společnost

Poznámka

ROZVAHA ve zjednodušeném rozsahu

ke dni 31.12.2013

Název účetní jednotky

SIMA a.s.

Sídlo

Květná 41**13000 Praha 3**

IČ

00550752

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč.období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+07+12)	01	1264	-191	1073	1391
A.	Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	02				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.04+05+06)	03	656	-191	465	237
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	04				
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	05	656	-191	465	237
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	06				
C.	Oběžná aktiva (ř.08+09+10+11)	07	596		596	1146
C. I.	Zásoby	08				
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	09				
C. III.	Krátkodobé pohledávky	10	251		251	261
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	11	345		345	885
D.	Časové rozlišení	12	12		12	8

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	PASIVA CELKEM (ř.14+20+25)	13	1073	1391
A.	Vlastní kapitál (ř.15+16+17+18+19)	14	940	871
A. I.	Základní kapitál	15	1000	1000
A. II.	Kapitálové fondy	16		
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	17	56	56
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	18	-185	-88
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) (ř.01-15-16-17-18-20-25)	19	69	-97
B.	Cizí zdroje (ř.21+22+23+24)	20	130	520
B. I.	Rezervy	21		
B. II.	Dlouhodobé závazky	22		
B. III.	Krátkodobé závazky	23	130	105
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	24		415
C.	Ostatní pasiva - přechodné účty pasiv	25	3	

Sestaveno dne 24.06.2014	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou		
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	Předmět podnikání ekonomicko-organizační poradenství, obchodní služby	Poznámka	